

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ
Petrinja, Jelene Babić 18

IZVJEŠĆE REVIZORA O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU
U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015. GODINE

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun prihoda i rashoda za 2015. godinu	3
Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine	4
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	5 – 7
PRILOG:	8 - 16
BIL-NPF	
PR-RAS-NPF	

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija u Republici Hrvatskoj („Narodne novine“ 10/08 07/09, 158/13 i 121/14), neprofitna organizacija je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s hrvatskim zakonskim propisima koji pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, UOSI SMŽ opravdano očekuje da će u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti UOSI SMŽ pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim načelima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da nastavki poslovanje nije primjerena.

UOSI SMŽ je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj. Također, UOSI SMŽ je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ 10/08, 07/09, 158/13 i 44/14). Pored toga, UOSI SMŽ je odgovorna za čuvanje imovine, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime UOSI SMŽ

Aleksandra Milković

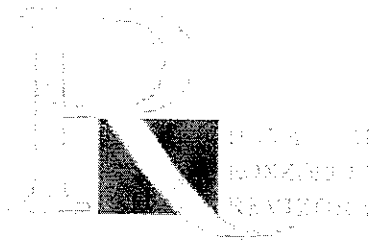
Izvršna direktorica

UDRUGA OSOBA S INVELIDITETOM SMŽ

Jelene Babić 18

44250 Petrinja

Zagreb, 05. travnja 2016. godine



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Osnivačima Udruge

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije UDRUGE OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, Petrinja, Jelene Babić 18 (dalje u tekstu: UOSI SMŽ), za 2015. godinu, a koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dipuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za financijske izvještaje

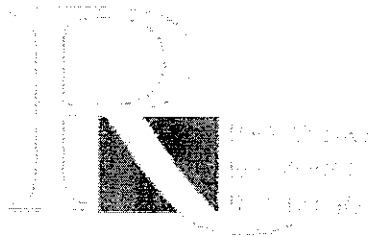
Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku nefitne organizacije i drugima unutar nefitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.



Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ za 2015. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije UDRUGE OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

U Zagrebu, 05. travnja 2016. godine

HRVATSKI KONZORCIJ REVIZORA d.o.o.
Zagreb, Trg J.F.Kennedya 6b

Nives Hižar-Franković, ovlaštenu revizor
direktor

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
Financijski izvještaji za 2015. godinu

RAČUN PRIHODA I RASHODA ZA 2015. GODINU

POZICIJA	2015.	2014.
	HRK	HRK
PRIHODI		
Prihodi od prodaje roba i usluga	3.415	58.389
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	52.531	17.875
Prihodi od imovine	206	132
Prihodi od donacija	815.515	575.724
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	6.181	0
Ostali prihodi	182.492	53.040
Ukupno prihodi	1.060.340	705.160
RASHODI		
Rashodi za zaposlene	447.837	345.381
Materijalni rashodi	352.538	185.086
Rashodi amortizacije	65.198	71.178
Financijski rashodi	1.846	1.735
Donacije	30.750	40.750
Ostali rashodi	3.382	16.099
Ukupno rashodi	901.551	660.229
Višak prihoda za razdoblje	158.789	44.931
Višak prihoda - preneseni	0	0
VIŠAK PRIHODA ZA SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	158.789	44.931

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

POZICIJA	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
IMOVINA		
Nefinancijska imovina		
Dugotrajna materijalna imovina	132.965	188.866
Zalihe	9.234	0
Ukupno nefinancijska imovina	142.199	188.866
Financijska imovina		
Novac	312.469	109.518
Potraživanja za prihode	0	1.054
Ukupno financijska imovina	312.469	110.572
UKUPNO IMOVINA	454.668	299.438
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		
Vlastiti izvori		
Vlastiti izvori	94.613	94.613
Revalorizacijska rezerva	161.185	117.508
Višak prihoda	158.789	44.931
Ukupno vlastiti izvori	414.587	257.052
Obveze		
Obveze za rashode	40.081	26.344
Odgodeno plaćanje rashoda i budući prihodi	0	16.042
Ukupno obveze	40.081	42.386
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	454.668	299.438

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, Petrinja, Jelene Babić 18, OIB : 59369523052

Udruga osoba s invaliditetom SMŽ upisana je u Registar pod MBS : 01726188, RNO broj : 0015423

Djelatnost : Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, 8899.

Predsjednica : Samira Spoja

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2015.god. sastavljeni su u skladu s odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Tijekom 2015. godine Udruga je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti.

2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Iskazivanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Ispravak vrijednosti i vijek uporabe dugotrajne imovine utvrđen je na temelju sljedećih stopa za ispravak vrijednosti :

- uredska oprema	20%
- namještaj - stol, komode	12,50%
- stolci za djecu s teškoćama u razvoju	12,50%
- računalo	25%
- koš za košarku	20%
- stol za igru	20%
- dizalo za invalide	10%
- fotokopirni aparat	20%
- računalo	25%
- projektor	25%
- laptop	25%
- namještaj - ormar i stol	12,5%
- video nadzor i alarm	12,5%
- namještaj – stolovi	12,5%
- Verboton	20%
- vrtuljak	20 %

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu

- ljuljačka za 2 osobe	20 %
- tobogan	20 %
- ljuljačka	20 %
- vrtna kućica	20 %
- klackalica	20 %
- školska ploča	20 %
- stolice	20 %
- sustav centralnog grijanja	20 %
- automobil Chevrolet Aveo	20 %
- bazen četvrt kruga, midi	20 %
- stolno računalo	25 %
- klima Korel	20%
-računalo	50% amortizacija od 01.03.2015.
-prijenosno računalo	50% amortizacija od 01.03.2015.

Ukupan iznos amortizacije za 2015. iznosi 65.198,45 kuna.

2.2. Iskazivanje prihoda

Prihodi se priznaju prema računovodstvenom načelu novčanog tijeka, u trenutku kada u vezi s njima nastane novčani tijek, odnosno naplata. Osim ako situacija nalaže sučeljavanje prihoda i rashoda, u kom slučaju se prihodi priznaju u trenutku nastanka vezanog troška (rashoda).

2.3. Iskazivanje rashoda

Rashodi se iskazuju na isti način kao i prihodi, računovodstvenim načelom novčanog tijeka, u trenutku kada su troškovi plaćeni. Osim ako situacija nalaže odgodu rashoda u buduće razdoblje kada se ostvari prihod vezan uz određeni rashod.

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA

3.1. Obrazloženje prihoda i rashoda

Tijekom 2015. godine Udruga osoba s invaliditetom SMŽ ostvarila je prihode od djelatnosti, članarina, iz proračuna grada, županije, općina, državnog proračuna, donacija, sufinanciranja u zapošljavanju, te kamata od poslovne banke.

Rashodi u 2015. godini nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti.

3.2. Broj djelatnika na početku i na kraju izvještajnog razdoblja

- broj djelatnika na početku razdoblja	7
- broj djelatnika na kraju razdoblja	7

3.3. Ustrojstvo viška prihoda nad rashodima

Uvidom u Izvještaj o приходima i rashodima registrirano je sljedeće :

a) prihodi	1.060.340,91
b) rashodi	901.551,69
c) višak prihoda nad rashodima	158.789.22

Za UDRUGU OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

BILANCA - OBRAZAC: BIL-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	299.438	454.668	151,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	188.866	142.199	75,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	177.479	121.578	68,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	510.581	519.878	101,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	73.704	73.704	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	436.877	446.174	102,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	46.723	46.723	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	46.723	46.723	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	379.825	445.023	117,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	9.234	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053		9.234	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	11.387	11.387	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	11.387	11.387	100,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	110.572	312.469	282,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	109.518	312.469	285,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	109.264	312.469	286,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	109.264	312.469	286,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	254		0,0

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	0	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.054	0	0,0
161	Potraživanja od kupaca	134	1.054		0,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	299.439	454.668	151,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	42.387	40.081	94,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	26.345	40.081	152,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	24.368	36.744	150,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	17.668	24.887	140,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	152	427	457	107,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	3.185	6.129	192,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	3.088	5.271	170,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.977	3.337	168,8
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.977	3.337	168,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+176-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	16.042	0	0,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	16.042	0	0,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	16.042		0,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	257.052	414.587	161,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	212.121	255.798	120,6
511	Vlastiti izvori	197	94.613	94.613	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	117.508	161.185	137,2
5221	Višak prihoda	199	44.931	158.789	353,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	300.000		0,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	300.000	0	0,0

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA – OBRAZAC: PR-RAS-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	705.160	1.060.340	150,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	58.389	3.415	5,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	58.389	3.415	5,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	17.875	52.531	293,9
3211	Članarine	006	17.875	52.531	293,9
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	132	206	156,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	132	206	156,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	132	206	156,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	575.724	815.515	141,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	362.775	537.217	148,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	161.375	150.000	93,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	201.400	387.217	192,3
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	80.211	201.823	251,6
354	Prihodi od građana i kućanstava	030		23.775	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	132.738	52.700	39,7
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	53.040	182.492	344,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	52.854	181.921	344,2
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035	52.854	181.921	344,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	186	571	307,0
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	186	571	307,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	6.181	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042		6.181	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	660.229	901.551	136,6
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	345.381	447.837	129,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	297.062	384.067	129,3
4111	Plaće za redovan rad	047	297.062	384.067	129,3
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	48.319	63.770	132,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	43.107	57.467	133,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	5.212	6.303	120,9
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	185.086	352.538	190,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	29.182	39.511	135,4
4211	Službena putovanja	059	17.147	5.907	34,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	10.045	27.854	277,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.990	5.750	288,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	4.729	0	0,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	4.729		0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	58.443	161.364	276,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	23.010	21.752	94,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	8.739	34.257	392,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080		5.309	-
4254	Komunalne usluge	081		492	-
4255	Zakupnine i najamnine	082		250	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	7.500	87.279	1.163,7
4258	Računalne usluge	085			-
4259	Ostale usluge	086	19.194	12.025	62,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	79.028	118.998	150,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	54.590	28.502	52,2

UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4262	Materijal i sirovine	089		34.432	-
4263	Energija	090	17.076	33.532	196,4
4264	Sitan inventar i auto gume	091	7.362	22.532	306,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	13.704	32.665	238,4
4291	Premije osiguranja	093	8.953	6.464	72,2
4292	Reprezentacija	094	3.150	6.848	217,4
4293	Članarine	095	957	4.786	500,1
4294	Kotizacije	096		10.700	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	644	3.867	600,5
43	Rashodi amortizacije	098	71.178	65.198	91,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	1.735	1.846	106,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	1.735	1.846	106,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	1.576	1.846	117,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108	159		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	40.750	30.750	75,5
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	40.750	30.750	75,5
4511	Tekuće donacije	112	40.750	30.750	75,5
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	16.099	3.382	21,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	350	2.982	852,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, fežarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	350	2.982	852,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	15.749	400	2,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124		400	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	15.749		0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	660.229	901.551	136,6

**UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM SMŽ, PETRINJA
PRILOZI**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	44.931	158.789	353,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	44.931	158.789	353,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	24.239	109.518	451,8
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	753.331	1.041.201	138,2
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	668.052	838.250	125,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	109.518	312.469	285,3
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	6	7	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	6	7	116,7
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	12	14	116,7